

Zarządzenie Nr 143/2023
WÓJTA GMINY SZCZYTNO
z dnia 15 listopada 2023 roku

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno
na lata 2024 - 2028.**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tekst jednolity Dz.U. z 2023, poz. 1270 z późniejszymi zmianami / **z a r z ą d z a m**, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej jak w Załącznikach od Nr 1 do Nr 2 do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniem.

§ 2.

Opracowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniem, przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok.

§ 3

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie podlega obwieszczeniu.

Projekt

Uchwała Nr
RADY GMINY SZCZYTNO
z dnia 2023 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno
na lata 2024 – 2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / tekst jednolity Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późniejszymi zmianami/ w związku z art. 121 ust 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych / Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1241 z późniejszymi zmianami / oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 40 z późniejszymi zmianami/,

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024 – 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

3. Upoważnia się Wójta do:

- 1). przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2,

2). przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr LXIV/460/2022 Rady Gminy Szczytno z dnia 07 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno na lata 2023–2028.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 143/2023
z dnia 2023-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	140 152 126,78	61 806 466,00	11 750 102,00	660 730,00	21 788 821,00	10 475 510,00	17 131 303,00	9 537 396,00	78 345 660,78	100 000,00	78 243 660,78	
2025	74 307 885,00	63 907 885,00	11 750 102,00	660 730,00	21 788 821,00	9 141 547,00	20 566 685,00	9 537 396,00	10 400 000,00	70 000,00	30 000,00	
2026	76 289 029,00	65 889 029,00	11 750 102,00	660 730,00	21 788 821,00	9 141 547,00	22 547 829,00	9 537 396,00	10 400 000,00	70 000,00	30 000,00	
2027	78 265 700,00	67 865 700,00	11 750 102,00	660 730,00	21 788 821,00	9 141 547,00	24 524 500,00	9 537 396,00	10 400 000,00	70 000,00	30 000,00	
2028	80 165 940,00	69 765 940,00	11 750 102,00	660 730,00	21 788 821,00	9 141 547,00	26 424 740,00	9 537 396,00	10 400 000,00	70 000,00	30 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	140 884 682,00	57 407 042,00	24 384 453,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	83 477 640,00	82 510 000,00	967 640,00
2025	72 471 869,29	59 358 881,00	17 219 541,19	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	13 112 988,29	0,00	0,00
2026	74 315 383,94	61 199 006,00	17 736 127,41	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	13 116 377,94	0,00	0,00
2027	77 154 729,90	63 034 977,00	18 250 475,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	14 119 752,90	0,00	0,00
2028	78 922 702,72	64 799 956,00	18 250 475,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	14 122 746,72	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-732 555,22	0,00	19 560 816,29	0,00	0,00	0,00	0,00	19 543 661,29	732 555,22
2025	1 836 015,71	1 832 818,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 973 645,06	1 538 400,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 110 970,10	1 067 900,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 243 237,28	982 400,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	17 155,00	0,00	0,00	0,00	18 828 261,07	1 863 538,68	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 836 015,71	1 832 818,90	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 973 645,06	1 538 400,16	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 970,10	1 067 900,24	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 237,28	982 400,52	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 964 722,39	5 421 519,82	0,00	4 399 424,00	23 960 240,29	
2025	x	x	x	x	0,00	3 196,81	3 588 700,92	0,00	4 549 004,00	4 549 004,00	
2026	x	x	x	x	0,00	435 244,90	2 050 300,76	0,00	4 690 023,00	4 690 023,00	
2027	x	x	x	x	0,00	43 069,86	982 400,52	0,00	4 830 723,00	4 830 723,00	
2028	x	x	x	x	0,00	260 836,76	0,00	0,00	4 965 984,00	4 965 984,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,21%	9,16%	9,35%	26,39%	28,81%	TAK	TAK
2025	3,44%	8,40%	x	17,70%	20,12%	TAK	TAK
2026	2,80%	8,35%	x	21,43%	22,47%	TAK	TAK
2027	1,87%	8,28%	x	19,30%	20,34%	TAK	TAK
2028	1,65%	8,22%	x	15,73%	16,77%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	64 548 905,20	8 905,20	64 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 324,70	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 143/2023
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				66 071 795,60	64 548 905,20	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				31 795,60	8 905,20	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				66 040 000,00	64 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				66 071 795,60	64 548 905,20	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 795,60	8 905,20	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Program Majątek Web -	Gminne Przedszkole W Nowinach	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Program Majątek Web -	Gminne Przedszkole w Kamionku	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program Majątek Web -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lipowcu	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Program Majątek Web -	Szkoła Podstawowa Wawrochy	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Program Majątek Web -	Szkoła Podstawowa w Olszynach	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Program Majątek Web -	Szkoła Podstawowa w Rudce	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Program Majątek Web -	Szkoła Podstawowa w Szymanach	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Program Majątek Web -	Urząd Gminy Szczytno	2022	2024	2 480,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dzierżawa xera -	Szkoła Podstawowa w Rudce	2022	2025	11 955,60	3 985,20	2 324,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				66 040 000,00	64 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Uzbrojenie terenów przemysłowych w miejsc. Szymany -	SZCZYTNO	2023	2024	66 040 000,00	64 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 – 2028 GMINY SZCZYTNO

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2024 przyjęto wskaźniki wzrostu lub spadku ogólnych kwot dochodów i wydatków wynikających z przewidywanego wykonania budżetu za 2023 rok w stosunku do planu na 2024 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczytno na lata 2025– 2028 została opracowana przy wykorzystaniu opracowanych przez Ministerstwo Finansów wytycznych w publikacji „ Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja - październik 2023).

DOCHODY

W 2024 roku założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,06%. W latach następnych wzrost dochodów bieżących zaplanowano zgodnie z przyjętą prognozą zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Jako rok bazowy przyjęto rok 2021. Niewielki wzrost dochodów bieżących w 2024 roku w stosunku do 2023 roku wynika przede wszystkim z prognozy wyższych dochodów otrzymywanych z Budżetu Państwa oraz niepodwyższania stawek podatku od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano środki pozyskane z Rządowego Funduszu -Polski Ład, a także dochody ze sprzedaży majątku. Z tego tytułu Gmina planuje otrzymać następujące dochody:

- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejsc. Szymany" w kwocie 3.000.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa i rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejsc. Lipowiec oraz przebudowa i rozbudowa sieci wodociągowej w miejsc. Lipowiec" w kwocie 1.995.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa przepompowni ścieków na terenie Gminy Szczytno" w kwocie 2.450.000,00 zł

- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Uzbrojenie terenów przemysłowych w miejsc. Szymany" w kwocie 54.802.173,58 zł
- Dotacja od Marszałka Województwa Warmińsko Mazurskiego dla inwestycji pn. „Uzbrojenie terenów przemysłowych w miejsc. Szymany" w kwocie 7.750.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa dróg wewnętrznych w msc. Nowe Gizewo" w kwocie 1.425.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa drogi wewnętrznej w msc. Lipowa Góra Zach." W kwocie 665.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa drogi wewnętrznej w msc. Lipowa Góra Wsch" w kwocie 1.235.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa drogi wewnętrznej w msc. Romany" w kwocie 665.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku OSP w miejsc. Trelkowo" w kwocie 425.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Przebudowa budynku na potrzeby GOPS w Szczytnie" w kwocie 1.530.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Piecuchy" w kwocie 510.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Marksewo" w kwocie 510.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Remont dachu budynku dawnej szkoły w miejsc. Gawrzyjałki" w kwocie 392.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn. Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn.: "Remont Kościoła pw. Najświętszej Marii Panny Częstochowskiej w Szymanach w kwocie 500.000,00

zł

- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn. Wymiana posadzki w Kościele pw. Św. Walentego w Lipowcu w kwocie 310.000,00 zł
- Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład dla inwestycji pn..Remont budynku po Kaplicy Chrześcijan Baptystów w kwocie 97.640,00 zł
- Ze sprzedaży mienia gminnego w kwocie 100.000,00 zł.
- Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.000,00 zł.

WYDATKI

W 2024 roku założono wzrost wydatków bieżących o 10,44 % w stosunku do roku 2023. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze znacznym wzrostem cen w 2023 roku. Są to wydatki wynikające z tytułu zawartych umów.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2024 roku nie planuje się zaciągnięcia kredytu ani pożyczki oraz wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – Rady gmin /miast i miast na prawach powiatu/ oraz w rozdziale 75023 – Urzędy gmin /miast i miast na prawach powiatu/.

Wydatki bieżące na lata 2025-2028 przyjęto na podstawie prognozy zatwierdzonej przez Radę Ministrów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów. Należą do nich:

- Dzierżawa xero w Szkole Podstawowej w Rudce.
- Program majątek Web wszystkie placówki oświatowe.
- Uzbrojenie terenów przemysłowych w miejsc. Szymany.

PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w roku 2024 to:

- wpływ z tytułu udzielonej pożyczki dla Wspólnoty Mieszkaniowej z powodu klęski żywiołowej, tj. z powodu pożaru budynku mieszkalnego oraz dla 11 Wspólnot

Mieszkańców w Kamionku z przeznaczeniem na wykonanie instalacji gazowej w częściach wspólnych budynków,

- wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

FINANSOWANIE DEFICYTU

Występujący w 2024 roku deficyt budżetowy planuje się sfinansować:

- wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 732.555,22 zł.

Nadwyżka budżetowa w latach 2025-2028 zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości określonej w załączniku nr 1 w kolumnie 3.1, pozostała część nadwyżki zostanie przeznaczona na lokatę bankową i jako środki umożliwiające udzielenie pożyczek.

KWOTA DŁUGU I SPOSÓB JEGO FINANSOWANIA

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku budżetowego plus zaciągnięty dług minus spłata długu.

Planuje się, że dług w latach 2025-2028 będzie sfinansowany z nadwyżki budżetowej powstałej w poszczególnych latach.

Sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024 – 2028 i zawarte w niej ustalenia, nie mają charakteru normatywnego (wiążącego), co jest konsekwencją istoty każdej prognozy, która sprowadza się do przewidywania. Wyjątkiem w tym względzie są fakultatywne upoważnienia dla organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań (art. 228 u.f.p.).